

义乌华鼎锦纶股份有限公司
关于 2020 年度内部控制审计报告
否定意见涉及事项已消除的专项说明

北

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|---|
| 业务报备统一编码： | 110000102022244004295 |
| 报告名称： | 义乌华鼎锦纶股份有限公司关于 2020 年内 部控制审计报告否定意见涉及事项已消除 的专项说明 |
| 报告文号： | [2022]京会兴专字第 68000017 号 |
| 被审（验）单位名称： | 义乌华鼎锦纶股份有限公司 |
| 会计师事务所名称： | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 业务类型： | 专项审计 |
| 报告日期： | 2022 年 04 月 29 日 |
| 报备日期： | 2022 年 04 月 29 日 |
| 签字人员： | 陈树华(330000240229)， 朱佳明(330002770009) |
|  | |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息) | |

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



义乌华鼎锦纶股份有限公司

关于 2020 年度内部控制审计报告

否定意见涉及事项已消除的专项说明

(2022)京会兴专字第 68000017 号

上海证券交易所:

我们接受义乌华鼎锦纶股份有限公司(以下简称“华鼎股份公司”)委托,根据《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求审计了华鼎股份公司 2020 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性,并出具了(2021)京会兴内审字第 68000001 号否定意见审计报告。我们对后附的华鼎股份公司管理层编制的《义乌华鼎锦纶股份有限公司关于 2020 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除的专项说明》进行了专项审核。

一、管理层的责任

根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关要求编制《义乌华鼎锦纶股份有限公司关于 2020 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除的专项说明》,保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是华鼎股份公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述专项说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作,对上述专项说明是否不存在重大错报提供合理保证。在审核工作过程中,我们实施了包括检查、分析程序等我们认为必要的审计程序。我们相信,我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们认为，华鼎股份公司管理层编制的《义乌华鼎锦纶股份有限公司关于2020年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除的专项说明》符合《上海证券交易所股票上市规则》的有关要求。

2020年度内部控制审计报告中关于华鼎股份公司否定意见涉及事项的影响已消除。

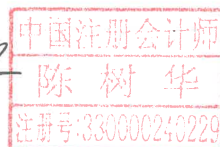
四、对使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供华鼎股份2020年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除使用，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

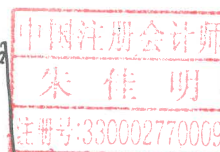


中国注册会计师: 陈树华
陈树华



中国·北京
二〇二二年四月二十九日

中国注册会计师: 朱佳明
朱佳明



义乌华鼎锦纶股份有限公司

关于 2020 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除的 专项说明

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对义乌华鼎锦纶股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2020 年度出具了否定意见的内部控制审计报告《（2021）京会兴内审字 68000001 号》。本公司现就 2020 年度内部控制审计报告中否定意见所涉事项的影响消除说明如下：

一、2020 年度内部控制审计报告否定意见所涉及的内容

在内部控制审计中，我们注意到贵公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

贵公司 2019 年度存在控股股东三鼎控股集团有限公司通过供应商等方式占用公司资金，并在未经董事会、股东大会审议的情况下，违规将贵公司作为共同借款人或担保人为控股股东、实际控制人等关联方及其指定的第三方的融资提供担保，进而导致贵公司部分银行账户被冻结情况。

鉴于上述事项，贵公司在落实一系列整改措施的基础上，进行了董事会及经营班子的调整。

由于 2019 年内部控制存在重大缺陷，且截止 2020 年 12 月 31 日，该内部控制缺陷导致的占用资金、违规担保尚未得到完全解决。有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使贵公司内部控制失去这一功能。

二、关于否定意见涉及事项消除的说明

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求进一步健全企业内部控制制度，完善内部控制的运行程序，经过 6 个月的试运行，公司董事会进行了内部控制有效性验收，经测试，未发现重大内控缺陷，内控重大缺陷已消除。公司主要实施了以下消除程序：

1. 公司董事会、监事会及管理层已要求控股股东尽快履行还款义务，消除该事项对公司的影响。

2. 公司已促使三鼎控股将其合法拥有的位于义乌市金融商务区的开元名都大酒店和万豪大酒店两个五星级酒店的产权作为占用资金的担保物抵押给公司。

3. 公司落实了追责机制并更换了关键岗位，以防范该事项的再次发生。

4. 公司按照现代企业制度及监管部门监管要求，进一步优化公司治理结构，规范“三会”运作，按照上市公司治理准则规定使决策层、经营层人员、岗位、职责分离，管理层关键岗位不交叉任职，不相容岗位不兼任；建立有效的制衡机制，决策层、管理层、执行层各司其职，各负其责，决策合法合规、管理到位，确保公司资金安全，有效防范经营风险。

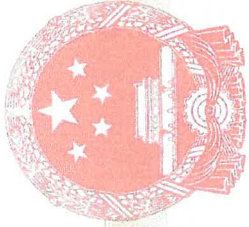
5. 为防止资金占用情况的发生，公司内审及财务部门将密切关注和跟踪公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，加强对于各项担保事项的监督审核机制，对疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报，督促公司严格履行相关审批程序。

目前三鼎控股破产管理人已召开了第一次债权人会议及第二次债权人会议，三鼎控股破产重整报名投资人就解决资金占用问题已出具承诺函。2022 年 4 月 12 日收到义乌市顺和企业管理咨询有限公司代表破产重整人出具的控股股东资金占用偿还方案。2022 年 4 月 27 日公司已收到破产重整投资人（义乌市顺和企业管理咨询有限公司指定的第三方真爱集团有限公司）归还的资金占款本金 590,500,009.00 元，利息 5,284,047.40 元，本息合计金额为 595,784,056.40 元。

基于上述整改情况，公司董事会认为公司 2020 年度内部控制审计报告否定意见所述事项影响已经消除。

义乌华鼎锦纶股份有限公司

2022 年 4 月 29 日



营业执照

(副本) (10-3)

统一社会信用代码

911101020855463270



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张恩军

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计业务；法律、行政法规和国务院有关部门规定并经批准的其他经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日

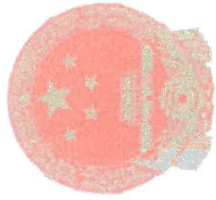
主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

2021年06月21日

证书序号 0011908



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：张恩军
 主任会计师：
 经营场所：北京市西城区裕民路18号2206A座

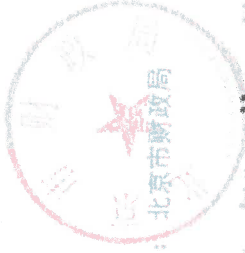
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日

发证机关：北京市财政局



二〇一三年八月六日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 330000240229
 批准注册机构: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年12月01日
 Date of Issuance



姓名: 陈懿臻
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1968-02-22
 Date of birth
 工作单位: 杭州金诚会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码: 332622680229511101
 Identity card No.



报告附件

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this.



注册会计师变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /



北京华诚会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年12月26日
 / /

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



同意调入
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

事务所
 CPAs

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

注册
 Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月28日



姓名 朱佳明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-10-25
Date of birth
工作单位 杭州金瑞会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 330103198610251016
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

报告附件



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年03月28日



证书编号: 33000270009
No. of certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年03月28日
Date of issuance